

股票代碼：3294

英濟股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

公 司 地 址：台北縣土城市236土城工業區自強街5號1樓
電 話：(02)2268-7790

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~28
(五)關係人交易	29~33
(六)抵質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33~34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35
2.轉投資事業相關資訊	36~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十二)部門別財務資訊	39
九、重要會計科目明細表	40~52

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

英濟股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

英濟股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，其於民國九十七年六月三十日之餘額5,859千元及民國九十七年上半年度之相關投資損失(6,967)千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法計列。另財務報表附註十一「轉投資相關資訊」係由該被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述民國九十七年上半年度該被投資公司之財務報表及被投資公司相關資訊若經會計師查核，可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除部分採權益法評價之被投資公司財務報表未經查核外，餘重要會計科目明細表，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十七年上半年度之財務報表有關之內容。

英濟股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳 雅 琳

會 計 師：

許 育 峰

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國九十七年八月十八日

英濟股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		97年上半年度		96年上半年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入(附註五)	\$ 652,175	101	1,129,018	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(5,526)	(1)	(8,316)	(1)
	銷貨收入淨額	646,649	100	1,120,702	100
5000	營業成本(附註五)	(692,416)	(107)	(1,060,398)	(95)
	營業毛利(損)	(45,767)	(7)	60,304	5
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	(15,522)	(2)	(11,817)	(1)
6200	管理費用	(38,805)	(6)	(71,790)	(6)
6300	研究發展費用	(25,451)	(4)	(17,997)	(2)
		(79,778)	(12)	(101,604)	(9)
	營業淨損	(125,545)	(19)	(41,300)	(4)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	4,417	1	2,569	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	168,885	26	136,680	12
7160	兌換利益淨額	-	-	4,259	-
7250	壞帳轉回利益	2,955	-	2,408	-
7480	什項收入(附註五)	432	-	1,530	-
		176,689	27	147,446	12
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(17,159)	(3)	(9,506)	(1)
7530	處分固定資產損失	(159)	-	-	-
7560	兌換損失淨額	(68,560)	(11)	-	-
7650	金融商品評價損失淨額(附註四(二)及(八))	(10,668)	(2)	-	-
7880	什項支出	-	-	(49)	-
		(96,546)	(16)	(9,555)	(1)
	稅前淨利(損)	(45,402)	(8)	96,591	7
8111	所得稅利益(費用)(附註四(十))	(13,310)	(2)	8,638	1
	本期淨利(損)	\$ (58,712)	(10)	105,229	8
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ (0.37)	(0.48)	0.93	1.01
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))			0.91	0.99

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	預收股本	待 分 配 股票股利	資 本 公 積	保留盈餘		累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成本 之淨損失	庫藏股票	合 計
					法定盈餘 公 積	未分配盈餘				
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 846,469	-	-	174,064	62,152	375,284	22,114	(2,200)	-	1,477,883
現金增資	105,820	-	-	423,280	-	-	-	-	-	529,100
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,360	(34,360)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(10,310)	-	-	-	(10,310)
股票股利	-	-	142,843	-	-	(142,843)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(142,843)	-	-	-	(142,843)
員工紅利轉增資	-	-	9,050	-	-	(9,050)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(9,050)	-	-	-	(9,050)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	9,280	-	-	-	-	-	9,280
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	105,229	-	-	-	105,229
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	39,753	-	-	39,753
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 952,289</u>	<u>-</u>	<u>151,893</u>	<u>606,624</u>	<u>96,512</u>	<u>132,057</u>	<u>61,867</u>	<u>(2,200)</u>	<u>-</u>	<u>1,999,042</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,104,182	179,480	-	665,279	96,512	375,765	108,466	-	-	2,529,684
第一次現金增資	140,000	(179,480)	-	558,000	-	-	-	-	-	518,520
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,894	(34,894)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(13,000)	-	-	-	(13,000)
股票股利	-	-	62,209	-	-	(62,209)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(186,627)	-	-	-	(186,627)
員工紅利轉增資	-	-	15,000	-	-	(15,000)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(5,000)	-	-	-	(5,000)
員工認股酬勞成本	-	-	-	15,286	-	-	-	-	-	15,286
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,999)	(64,999)
採權益法之長期股權投資之資本公積	-	-	-	21	-	-	-	-	-	21
轉換可轉換公司債	1,500	-	-	5,164	-	-	-	-	-	6,664
民國九十七年上半年度淨損	-	-	-	-	-	(58,712)	-	-	-	(58,712)
採權益法之長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(9,656)	-	-	(9,656)
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 1,245,682</u>	<u>-</u>	<u>77,209</u>	<u>1,243,750</u>	<u>131,406</u>	<u>323</u>	<u>98,810</u>	<u>-</u>	<u>(64,999)</u>	<u>2,732,181</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (58,712)	105,229
調整項目：		
折舊及各項攤提	50,885	45,837
應付公司債折價攤銷	3,841	-
遞延費用攤銷帳入銀行手續費	1,983	700
處分固定資產及遞延費用損失(利益)	159	(170)
員工認股權酬勞成本	15,286	9,280
採權益法認列之投資收益	(168,885)	(136,680)
金融商品評價損失	10,668	-
遞延所得稅利益	(1,003)	(8,330)
營業資產與負債之淨變動數：		
應收票據及帳款	404,321	(259,253)
應收帳款－關係人	-	(7,387)
其他應收款－關係人	(205,959)	(11,731)
其他金融資產－流動	8,960	(1,136)
存貨	(3,420)	13,206
預付款項及其他流動資產	15,444	(12,301)
應付票據	(10,138)	5,208
應付帳款	3,086	123,960
應付關係人款項	25,142	71,729
應付所得稅	(3,178)	(3,061)
應付費用	14,551	(5,156)
預收款項及其他流動負債	7,368	(6,894)
應計退休金負債	4,149	5,473
營業活動之淨現金流入(出)	114,548	(71,477)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(38,144)	(282,958)
出售固定資產價款	5,173	648
出售遞延費用價款	-	233
長期股權投資增加數	(72,704)	(26,447)
受限制資產減少(增加)數	138,337	(34,266)
其他金融資產－非流動減少(增加)數	4,863	(16,872)
遞延費用增加數	(6,061)	(1,258)
無形資產增加數	(25,471)	(3,371)
投資活動之淨現金流入(出)	5,993	(364,291)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(10,000)	(46,000)
應付商業本票增加數	100,000	-
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(746,000)	(75,360)
買回庫藏股	(64,999)	-
現金增資	518,520	529,100
存入保證金	358	-
融資活動之淨現金流入(出)	(202,121)	507,740
本期現金及約當現金增加(減少)數	(81,580)	71,972
期初現金及約當現金餘額	169,286	43,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,706	115,578
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 17,420	9,710
本期支付所得稅	\$ 17,491	2,753
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 40,000	246,720
外幣長期投資之累積換算調整數	\$ (9,656)	39,753
固定資產重分類至遞延費用	\$ -	2,269
無形資產期末應付款數	\$ 5,238	-
應付董監酬勞	\$ 13,000	10,310
應付現金股利	\$ 186,627	142,843
應付員工紅利	\$ 5,000	9,050
購置固定資產金額：		
本期購置固定資產金額	\$ 23,481	276,838
應付設備款減少數	14,663	6,120
現金支付數	\$ 38,144	282,958

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐 文 麟

經理人：姜 同 會

會計主管：呂 理 力

英濟股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

英濟股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國八十年十月依中華民國公司法之規定組成，並經核准設立登記。本公司主要經營業務包括塑膠零組件之射出成型、加工製造買賣及前項有關產品之進出口貿易。

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司員工人數分別為399人及389人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除避險性質之金融負債，以及交易目的之金融負債以外，金融負債之續後係以攤銷後成本衡量。

(七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按應收款項帳齡分析評估其未來回收可能性而提列。

(八)存貨

存貨平時採標準成本計價，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨。存貨以成本與市價孰低法評價，原料市價係以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品存貨市價則以淨變現價值為基礎。

(九)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人及其他應收款一關係人以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季終了及每會計年度終了時編製合併財務報表。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

除土地外，固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35～55年。
- 2.機器設備：5～10年。
- 3.運輸設備：5年。
- 4.辦公設備：3～5年。
- 5.其他設備：3～5年。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司無形資產係支付大型電視機殼射出成型等技術移轉價款及電腦軟體成本，並依其合約期間，按二至三年平均攤銷。

(十三)遞延費用

遞延費用係室內裝潢及水電配線等，以成本為入帳基礎，並依其效益年限分二至三年平均攤銷。

(十四)應付公司債

民國九十五年一月一日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及價格重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價低於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- 3.嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品，於轉換當時依當日應有之帳面價予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十五)退休金

本公司訂定職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶並認列當期費用。本公司採確定提撥退休金辦法部份，其提撥率為6%。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

另本公司依採財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份，以採每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損失分別依各該時員工平均剩餘服務年限二十一年及十七年採直線法攤銷之數。本公司採確定給付退休辦法部份，按月依給付薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局於民國九十六年七月併入台灣銀行信託部)。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

本公司於編製期中財務報表時係依規定採財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定所編製，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十六)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八)收入及成本之認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，所謂已實現或未實現係指商品已交付且風險及報酬已移轉。除模具外，本公司商品於出貨時，其風險及報酬均已移轉予客戶；模具則須於客戶驗收認可後始認列收入。相關成本配合收入於發生時認列，惟其中模具成本若預計整體投入成本大於收入，則立即認列相關跌價損失。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理，係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債及認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，前述變動對民國九十七年上半年度財務報表並無影響。

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
庫存現金	\$ 962	958
銀行存款	<u>86,744</u>	<u>114,620</u>
	<u>\$ 87,706</u>	<u>115,578</u>

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日，公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
交易目的金融資產：		
遠期外匯合約	<u>\$ 331</u>	<u>-</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十七年六月三十日，因未適用避險會計而列於交易目的金融資產之衍生性金融商品資訊彙總如下：

單位：美金千元

項 目	97.6.30	
	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：		
遠期外匯合約	\$ <u>331</u>	USD 5,800

本公司於民國九十七年上半年度認列之金融資產評價利益為331千元(列入「金融商品評價損失淨額」項下)。

(三)應收票據及帳款淨額

	97.6.30	96.6.30
應收票據	\$ 1,216	921
應收帳款	<u>484,189</u>	<u>948,615</u>
	485,405	949,536
減：備抵壞帳	<u>(6,530)</u>	<u>(11,284)</u>
	<u>\$ 478,875</u>	<u>938,252</u>

民國九十六年六月三十日相關質押說明請詳附註六。

(四)存 貨

	97.6.30	96.6.30
原 物 料	\$ 55,623	46,367
在 製 品	39,788	48,428
製 成 品	37,117	34,219
商品存貨	380	201
在製模具	<u>38,761</u>	<u>10,027</u>
	171,669	139,242
減：備抵存貨跌價損失	<u>(27,820)</u>	<u>(17,467)</u>
	<u>\$ 143,849</u>	<u>121,775</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	持股比例	97.6.30		97年上半年度
		投資成本	期末金額	投資收益 (損 失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 695,943	2,110,740	171,139
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	79,468	4,713
啟創科技股份有限公司	24.95 %	<u>34,144</u>	<u>5,859</u>	<u>(6,967)</u>
		<u>\$ 734,537</u>	<u>2,196,067</u>	<u>168,885</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	持股比例	96.6.30		96年上半年度
		投資成本	期末金額	投資收益 (損失)
Megaforce Group Co., Ltd.	100.00 %	\$ 393,338	1,285,841	135,191
英濟香港有限公司	100.00 %	4,450	93,893	2,222
啟創科技股份有限公司	24.95 %	34,144	15,948	(733)
		<u>\$ 431,932</u>	<u>1,395,682</u>	<u>136,680</u>

民國九十七年六月三十日採權益法評價之被投資公司—啟創科技股份有限公司係取具被投資公司自行編製之財務報表採權益法評價認列。

本公司於民國九十七年上半年度透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金2,174,500元間接投資設立摩比益(上海)貿易有限公司及東莞英樹電子科技有限公司，此項投資經投審會分別於民國九十七年四月十一日經審二字第09700107500號函及經審二字第09700107510號函核准，業已執行完成。

本公司於民國九十七年上半年度透過Megaforce Group Co., Ltd.擬以美金200,000元間接投資伯升塑膠(昆山)有限公司，此項投資經投審會於民國九十七年四月十七日經審二字第09700129990號函核准，尚未執行完成。

本公司於民國九十七年上半年度透過Megaforce Group Co., Ltd.擬以美金3,600,000元間接投資蘇州英田電子科技有限公司，此項投資經投審會於民國九十七年四月二十八日經審二字第09700107520號函核准，尚未執行完成。

本公司於民國九十六年度透過Megaforce Group Co., Ltd.間接投資蘇州英田電子科技有限公司美金5,000,000元，此投資經投審會於民國九十六年七月二十六日經審二字第09600234570號函核准，業已執行完成。

民國九十六年度為配合蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)增資，本公司透過Megaforce Group Co., Ltd.以美金2,800,000元分次間接投資蘇州英濟，此投資經投審會於民國九十五年十一月二十三日經審二字第09500369410號及民國九十六年七月十二日經審二字第09600234580號函核准，業已執行完成。

(六)短期借款及應付商業本票

	97.6.30		96.6.30	
	金額	年利率區間(%)	金額	年利率區間(%)
信用借款	<u>\$ 305,000</u>	2.7~2.99	<u>30,000</u>	2.465
應付商業本票	<u>\$ 180,000</u>	2.182~2.52		

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司尚可動支之銀行短期借款授信額度分別約為134,701千元及323,100千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還 款 方 式	97.6.30	96.6.30
中國信託商業銀行	抵押借款	94.11.22～ 97.11.22 (註1)	自94.12.03起，每月平均攤還本金，共計36期，按月繳息。	\$ -	9,360
新光商業銀行	信用借款	96.09.26～ 98.09.26	自97.9.26起，每三個月為一期，共分5期平均攤還本金，按月繳息。	50,000	-
台新國際商業銀行 等十四家參貸行	抵押借款 (甲項)	95.06.30～ 98.06.30	(註2)	-	540,000
台新國際商業銀行 等十四家參貸行	抵押借款 (乙項)	95.06.30～ 98.06.30	(註3)	-	60,000
				50,000	609,360
減：一年內到期部份				(40,000)	(246,720)
				\$ 10,000	362,640
年利率區間				3.15%~3.19%	2.6522%~3.6575%

(註1)本公司已於民國九十七年上半年度提前償還。

(註2)甲項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，但不得循環動用。自本合約簽約日起一年內，得分次動用甲項授信，另自合約簽約日起一年後，未動用之授信額度即自動取消不得再行動用。自首次動用日起屆滿一年之日為第一期，以後每三個月為一期，共分九期，於每期屆滿日為還本日，第一期至第八期，每期償還授信餘額10%，最後一期償還全部餘額。本公司於民國九十七年上半年度提前償還。

(註3)乙項授信新台幣中期放款一額度新台幣陸億元整，得分次動用，並得循環動用。自本合約簽約日起，得於本授信之授信期間內在乙項授信額度範圍內循環動用該授信，於授信期間屆滿日一次全部清償。本公司於民國九十七年上半年度提前償還。

本公司於民國九十五年六月一日與台新國際商業銀行等十四家，簽訂三年期聯合授信契約，總授信額度為12億元，並於民國九十五年六月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

1. 授信契約存續期間內，本公司應隨時維持有效應收帳款維持率(有效應收帳款／本授信動用額度 $\geq$ 50%)，前述「有效應收帳款」係指未到期之合格應收帳款債權金額加收款專戶餘額。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

- (1)流動比率不得低於120%。
- (2)負債比率不得高於200%。
- (3)利息保障倍數不得低於300%。
- (4)有形資產不得低於壹拾壹億元。前述「有形資產」指股東權益扣除無形資產(如技術移轉費、遞延費用等，但不包括遞延所得稅資產)之金額。

本公司於民國九十六年十月三十日與中華開發工業銀行，簽訂二年期授信合約，總授信額度為貳億元，並於民國九十六年十月三十日首次動用。

該授信契約重要約定條款如下：

本公司自本合約簽約日起在本合約存續期間內，本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率與規定：

- 1.流動比率不得低於110%。
- 2.負債比率不得高於200%。
- 3.利息保障倍數不得低於300%。

已於民國九十七年六月三十日前全數提前清償相關之借款。

(八)應付公司債

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	97.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000
已轉換金額	(7,568)
負債組成要素－賣回權(列於公平價值變動列 入損益之金融負債)	(1,176)
權益組成項目(列於資本公積－認股權)	<u>(39,093)</u>
負債組成要素非衍生性	252,163
累計利息費用	<u>4,638</u>
合 計	<u>\$ 256,801</u>

本公司於民國九十六年十一月二十三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣參億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(於民國一百零一年十一月二十三日到期)。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。

4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：

(1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

(2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券餘額低於發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回。

5.債權人賣回辦法

本轉換債發行滿三年及滿四年為債權人提前賣回之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。

6.轉換辦法：

(1)上述轉換公司債自發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

(2)轉換價格之訂定

發行時之轉換價格為50元，惟本公司債發行後，遇本公司普通股股份增加、現金股利占每股時價之比率超過1.5%或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權或認股權時，轉換價格將依轉換辦法所訂調整轉換價格。

本公司所發行轉換公司債之負債組成要素一賣回權(列於公平價值變動列入損益之金融負債)於民國九十七年上半年度變動如下：

	<u>97年上半年度</u>
期初餘額	\$ 3,084
本期轉換	(128)
金融負債評價損失	<u>10,999</u>
期末餘額	<u>\$ 13,955</u>

(九)職工退休金

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 36,141	36,278
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	4,554	5,910
確定提撥之淨退休金成本	6,225	5,536
期末應付退休金餘額	77,022	81,049

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度所得稅利益(費用)組成如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期所得稅利益(費用)	\$ (14,313)	308
遞延所得稅利益	<u>1,003</u>	<u>8,330</u>
	<u><u>\$ (13,310)</u></u>	<u><u>8,638</u></u>

上列遞延所得稅利益組成項目如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
存貨未實現跌價損失	\$ 1,805	(592)
未實現兌換利益(損失)淨額	5,416	(3,026)
備抵呆帳提列(迴轉)數	280	(1,244)
金融負債評價損失	2,642	-
虧損扣抵	48,804	11,245
投資抵減	2,617	-
採權益法認列之長期股權投資損失(收益)	563	(373)
機器設備財稅差	(467)	-
其 他	(6,960)	2,320
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>(53,697)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,003</u></u>	<u><u>8,330</u></u>

2.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司損益表中所列稅前淨損(利)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅利益(費用)間之差異列示如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前淨損(利)計算之所得稅額	\$ 11,351	(24,148)
依稅法調整數	(1,427)	(1,320)
採權益法認列之長期股權投資收益(註)	42,785	33,798
核定以前年度所得稅	(2,470)	-
以前年度所得稅高估	1,905	308
境外所得扣繳稅額	(11,757)	-
遞延所得稅資產備抵評價變動數	<u>(53,697)</u>	<u>-</u>
所得稅利益(費用)	<u><u>\$ (13,310)</u></u>	<u><u>8,638</u></u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(註)依權益法認列之投資收益中屬Megaforce Group Co., Ltd.者，自民國九十三年年度起經董事會決議將用於再投資大陸地區子公司，暫不匯回本公司，故認列為永久性差異。

3.本公司民國九十七年及九十六年六月三十日產生之遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	97.6.30		96.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)淨遞延所得稅資產—流動：				
存貨跌價損失	\$ 27,820	6,955	17,467	4,367
未實現兌換損失	33,385	8,346	2,313	578
備抵呆帳超限數	1,676	419	1,789	447
金融負債評價損失	12,448	3,112	-	-
虧損扣抵	236,354	59,089	44,978	11,245
投資抵減	-	2,617	-	-
遞延所得稅資產備抵評價		(61,706)		-
		<u>\$ 18,832</u>		<u>16,637</u>
(2)淨遞延所得稅資產(負債)—非流動：				
長期投資減損損失	\$ 9,952	2,488	9,952	2,488
採權益法認列之投資收益	(92,810)	(23,203)	(111,055)	(27,764)
機器設備財稅差	16,411	4,103	-	-
其 他	-	-	9,280	2,320
遞延所得稅資產備抵評價		(2,488)		(2,488)
		<u>\$ (19,100)</u>		<u>(25,444)</u>

4.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後五年度之課稅所得稅，截至民國九十七年六月三十日止，本公司估計可抵減之金額如下：

最後可抵減年度	未抵減金額
民國一〇一年度(申報)	\$ 64,798
民國一〇二年度(估計)	171,556
	<u>\$ 236,354</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	97.6.30	96.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 138</u>	<u>637</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>96年度(預計) 0.23 %</u>	<u>95年度(實際) 2.52 %</u>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司未分配盈餘中無屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十四年度。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國九十六年三月二十一日經董事會決議擬辦理現金增資10,582千股，以每股50元溢價發行，共計增資529,100千元。上述增資案於民國九十六年四月四日業經主管機關核准生效，增資基準日為民國九十六年四月二十五日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議盈餘轉增資計14,284千股，並以員工紅利9,050千元轉增資配發新股905千股，合計增資151,893千元，增資基準日為民國九十六年九月十九日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十六年八月二十八日經董事會決議辦理現金增資14,000千股，以每股50元溢價發行，扣除相關發行成本2,000千元後，共計698,000千元；此項增資案於民國九十六年十月二十四日業經主管機關核准，增資基準日為民國九十七年一月十八日。並於民國九十七年二月十二日完成變更登記。

本公司於民國九十七年六月十一日經股東常會決議盈餘轉增資計6,221千股，並以員工紅利15,000千元轉增資配發新股1,500千股，合計增資77,209千元，增資基準日為民國九十七年九月三十日。

本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年上半年度已行使轉換權之公司債面額計7,500千元，並轉換為股本計1,500千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計6,166千元，已全數列為資本公積。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司額定資本總額皆為2,000,000千元(其中保留100,000千元供發行員工認股權憑證之用)，實收資本總額分別為1,245,682千元及952,289千元，已發行股份分別為124,568千股及95,229千股。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，與每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。於民國九十七年及九十六年六月三十日之資本公積明細如下：

	97.6.30	96.6.30
普通股股票溢價	\$ 1,153,780	595,780
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,585	1,564
員工認股權	43,126	9,280
轉換公司債認股權	39,093	-
轉換公司債轉換普通股溢價	6,166	-
	<u>\$ 1,243,750</u>	<u>606,624</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥10%為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額50%時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，除視業務情況酌予保留一部分盈餘外，其餘為可分配之盈餘，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之，其中：

A.董監事酬勞5%以下。

B.員工紅利1%以上，並得以增資配股方式為之。

C.股東股利以上述可分配盈餘扣除董監事酬勞及員工紅利後全數配發，配發之方式得以現金或股票方式分派，惟現金股利之配發以不低於股利總額50%為原則。

(4)員工紅利及董監事酬勞

本公司分別於民國九十七年六月十一日及九十六年六月二十八日經股東常會決議分配民國九十六年度及九十五年度之盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	96年度	95年度
員工紅利—股票(依面額)	\$ 15,000	9,050
員工紅利—現金	5,000	9,050
股票股利(分別為0.5元/股1.5元/股)	62,209	142,843
現金股利(皆為1.5元/股)	186,627	142,843
董監事酬勞	13,000	10,310
	<u>\$ 281,836</u>	<u>314,096</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，員工紅利、現金股利及董監酬勞仍未發放，列於預收款項及其他流動負債項下。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(5)員工認股選擇

A.本公司截至民國九十七年六月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權 益 交 割
	九十六年員工 認股權計畫
給與日	96.04.01
給與數量(千單位)	6,000
每股認購價格(元)(註)	\$ 13.8
合約期間	7 年
既得期間	未來2年之服務

註：每股認購價格已依無償配股調整，調整後之認購價格不得低於股票面值10元。

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證行使期間及比例行使認股權：

認股權憑證行使期間	可行使認股權比例 (累 計)
98/04/01	50 %
99/04/01	75 %
100/04/01	100 %

B.公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，相關資訊列示如下：

本公司九十六年之員工認股選擇權計畫於民國九十七年上半年度酬勞成本計15,286千元，若採公平價值法，其於民國九十七年上半年度應認列之酬勞成本為18,650千元。

本公司若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用二項式評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96年度 員工認股權計畫
預期價格波動性	43.98 %
無風險利率	2.3996 %
給與日每股公平價值(元)	\$ 17.46
給與日每股市價(元)	50.00

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

C.於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度此項與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	97年上半年度		96年上半年度	
	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	5,604	\$ 13.8	6,000	\$ 17.46
本期行使數量	-	-	-	-
本期沒收數量	(95)	-	-	-
期末流通在外數量	<u>5,509</u>	13.8	<u>6,000</u>	17.46

D.本公司截至民國九十七年六月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至97.6.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權		
	行使價格	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	97.6.30 加權平均	行使價格(元)	97.6.30 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
	範圍(元)					
96.04.01	\$ 13.80	5,509	2.75	\$ 13.8	-	-

E.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年上半年度
淨 損	報表認列之本期淨損	\$ (58,712)
	擬制本期淨損	(61,235)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損(稅後)	(0.48)
	擬制每股虧損(稅後)	(0.50)

(6)庫藏股票

本公司民國九十七年上半年度，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股為2,000千股，截至民國九十七年六月三十日止，尚未執行轉讓。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,442千股，收買股份金額最高限額為1,554,098千元。本公司民國九十七年上半年度買回股數為2,000千股，買回金額為64,999千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

- 1.依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十七年上半年度及九十六年上半年度有關計算每股盈餘時調整分子、分母之揭露如下：

單位：千股

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ (45,402)	(58,712)	96,591	105,229
加權平均流通在外股數	122,848	122,848	103,753	103,753
基本每股盈餘(元)	\$ (0.37)	(0.48)	0.93	1.01
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 96,591	105,229
加權平均流通在外股數			103,753	103,753
認股權憑證			2,446	2,446
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數			106,199	106,199
稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.91	0.99

註：民國九十七年上半年度若將員工認股權及可轉換公司債之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

- 2.因民國九十六年度及九十五年度無償配股基準日在財務報表提出日之後，擬制追溯調整之每股盈餘如下：

單位：千股

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	\$ (45,402)	(58,712)	96,591	105,229
加權平均流通在外股數(註1及2)	130,569	130,569	111,474	111,474
擬制性基本每股盈餘(元)	\$ (0.35)	(0.45)	0.87	0.94

(註1)係民國九十七年六月三十日加權平均流通在外股數122,848千股加計民國九十七年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整7,721千股之股數。

(註2)係民國九十六年六月三十日加權平均流通在外股數103,753千股，加計民國九十七年度預計辦理盈餘暨員工紅利轉增資追溯調整7,721千股後之股數。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.6.30			96.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 87,706	87,706	-	115,578	115,578	-
公平價值變動列入損益 之金融資產	331	-	331	-	-	-
應收票據及款項(含關係 人款)	1,040,767	-	1,040,767	1,068,087	-	1,068,087
其他金融資產	30,182	-	30,182	31,682	-	31,682
受限制資產	124,406	-	124,406	83,877	-	83,877
金融負債：						
短期借款	305,000	-	305,000	30,000	-	30,000
應付商業本票	180,000	-	180,000	-	-	-
應付票據及款項(含關係 人款)	352,007	-	352,007	481,292	-	481,292
應付費用及應付設備款	123,695	-	123,695	80,477	-	80,477
公平價值變動列入損益 之金融負債	13,955	-	13,955	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	50,000	-	50,000	609,360	-	609,360
應付公司債	256,801	-	256,801	-	-	-

2.具有資產負債表外信用風險之金融商品

背書保證：本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，為子公司借款擔保之金額分別為1,106,305千元及708,728千元。該擔保主係業務需求擔保，且具有資產負債表外信用風險。信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。本公司為轉投資公司提供借款擔保，惟因該轉投資公司為本公司100%持有，故並未要求轉投資公司提供擔保品。

3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於其他金融資產、受限制資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付商業本票、公平價值變動列入損益之金融資產/負債、應付費用及應付設備款。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(2)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合同採用約定浮動利率，故其帳面價值約等於其公平價值。

4.風險控制、避險策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因融資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司並未持有以市價評估之有價證券，因此本公司並未暴露於有價證券市場價格變動之風險。另本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷後之淨兌換損益，為本公司因匯率變動所暴露之風險。

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收票據及帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，故評估本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日應收票據及帳款餘額中，68%及65%係分別由三家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該些客戶為國際知名廠商，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變動流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款與應付公司債係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司全年現金流出增加約3,550千元。

6.風險控制、避免策略及活動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率及利率風險。依此政策，所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。如避險交易未符合使用避險會計之條件，則帳列交易目的金融資產及金融負債。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英濟香港有限公司(以下簡稱英濟香港)	本公司之子公司
啟創科技股份有限公司(以下簡稱啟創)	本公司採權益法評價之被投資公司
Megaforce Group Co., Ltd.(以下簡稱Group)	本公司之子公司
蘇州英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱蘇州英濟)	本公司間接持股之子公司
蘇州英田電子科技有限公司(以下簡稱蘇州英田)	本公司間接持股之子公司
上海英濟電子塑膠有限公司(以下簡稱上海英濟)	本公司間接持股之子公司
上海英備精密模具有限公司(以下簡稱上海英備)	本公司間接持股之子公司
Newforce Global Ltd. (以下簡稱Newforce)	本公司間接持股之子公司
東莞石碣英濟電子廠(以下簡稱東莞加工廠)	本公司之來料加工廠
峰巨企業有限公司(以下簡稱峰巨)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人
東桂塑膠股份有限公司(以下簡稱東桂)	本公司間接持股之子公司總經理為該公司負責人(註)

(註)：於民國九十六年六月二十五日起不再擔任該公司之負責人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入、應收票據及帳款

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度，本公司對關係人之銷貨金額，及截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，相關交易餘額彙總如下：

	97年上半年度		97.6.30
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
蘇州英田	\$ 2,115	0.33	-
	96年上半年度		96.6.30
	金 額	佔本公司 銷貨收入%	應收票據 及帳款
東 桂	\$ 7,447	0.66	7,387
蘇州英濟	2,930	0.26	-
蘇州英田	773	0.07	-
	\$ 11,150	0.99	7,387

本公司對上列關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。對非關係人銷貨所產生之應收款項其收款期間為90天至150天。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、應付票據及帳款

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司向關係人之進貨金額，及截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，相關應付票據及帳款餘額明細如下：

	97年上半年度		97.6.30	96年上半年度		96.6.30
	佔本公			佔本公		
	金 額	司進貨%	應付帳款	金 額	司進貨%	應付帳款
蘇州英濟	\$ 33,029	12.31	20,245	93,848	14.11	25,419
上海英備	696	0.26	694	4,084	0.61	-
蘇州英田	201	0.07	-	309,016	46.46	94,691
上海英濟	9	-	-	-	-	-
東 桂	-	-	-	12,310	1.85	-
	\$ 33,935	12.64	20,939	419,258	63.03	120,110

本公司對上列關係人進貨價格與交易條件係依各進貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

3.加工費及營業費用

本公司與東莞加工廠簽訂加工合約合作塑膠射出代工，及委託關係人噴塗及印刷等產生之加工費及相關營業費用如下：

		97.6.30		96.6.30
	<u>97年上半年度</u>	<u>應付帳款</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>應付帳款</u>
加工費：				
東莞加工廠(註)	\$ 318,806	2,142	293,210	12,630

		97.6.30		96.6.30
	<u>97年上半年度</u>	<u>其他應付帳款</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>其他應付帳款</u>
營業費用：				
峰 巨	\$ <u>716</u>	<u>694</u>	<u>1,130</u>	<u>982</u>

(註)：其中屬模具進貨於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度分別計 23,433千元及21,750千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

4.技術服務收入

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司因提供技術支援關係企業，而產生之技術服務收入(列於營業費用減項)，其相關明細如下：

	97年上半年度	97.6.30	96年上半年度	96.6.30
	技術服務收入	應收款項	技術服務收入	應收款項
上海英濟	\$ 47,794	71,491	38,303	59,222
蘇州英田	52,514	75,399	25,434	30,482
蘇州英濟	18,458	26,385	18,940	30,771
Newforce	2,257	2,209	2,845	1,124
上海英備	1,132	1,104	1,239	442
	<u>\$ 122,155</u>	<u>176,588</u>	<u>86,761</u>	<u>122,041</u>

5.人力支援收入

本公司於九十七年上半年度及九十六年上半年度提供啟創人力支援及出租辦公室，因而產生人力支援收入及租金收入(列於營業外收入及利益－什項收入)分別為95千元及563千元，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

6.應收代墊款項

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日，為關係企業墊付款項、代購原物料及機器設備等交易產生之其他應收款餘額如下：

	97.6.30	96.6.30
蘇州英田	\$ 377,252	-
上海英濟	570	407
合 計	<u>\$ 377,822</u>	<u>407</u>

於民國九十七年六月三十日，應收款項超過正常授信期間之帳款金額明細如下：

對 象	金 額	97.6.30 逾收款期限	
		逾一～三個月	逾三個月以上
蘇州英田	<u>\$ 162,077</u>	<u>63,320</u>	<u>98,757</u>

上述逾收款已於期後收回62,564千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

7.應付代墊款項

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日止，因關係企業代本公司墊付若干費用，而產生之其他應付款餘額如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
香港英濟	\$ 30,749	-
東 桂	-	532
	<u>\$ 30,749</u>	<u>532</u>

8.財產交易

本公司於民國九十七年上半年度依帳面價值出售機器設備及模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予蘇州英濟，出售價款為7,460千元，截至民國九十七年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項餘額為7,482千元。

本公司於民國九十六年上半年度依帳面價值出售模具(帳列預付款項及其他流動資產項下)予啟創，出售價款為233千元，截至民國九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項業已收訖。

本公司於民國九十六年三月二十二日與東桂簽訂購買機器設備、土地及建物合約，合約總價款為240,000千元，因上述交易產生之應付款項於民國九十六年度業已付訖。

9.射出成型技術及業務之移轉

民國九十五年三月十五日本公司因承接東桂轉移之大型機殼成型技術、氮氣射出成型技術等相關研發與設計技術及業務，而與東桂簽訂事業合作合約，合約期間自民國九十五年三月十五日至民國九十八年三月十四日止，合約價款總計34,286千元(未稅)，本公司列於其他無形資產，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因以上交易所產生之款項餘額分別為0元及9,524千元。

10.背書保證

於民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	<u>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	<u>原幣(千元)</u>	<u>新台幣</u>	<u>原幣(千元)</u>	<u>新台幣</u>
蘇州英濟	美金 2,938	\$ 96,754	美金 3,500	115,260
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
蘇州英田	新台幣 60,333	60,333	新台幣 111,533	111,533
	美金 11,750	387,283	美金 8,250	273,215
	人民幣 25,000	104,360	人民幣 25,000	104,360
Group	美金 6,500	201,175	-	-
International	美金 5,000	<u>152,040</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 1,106,305</u>		<u>708,728</u>

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日，針對蘇州英濟、蘇州英田及 Group 之短期借款提供定期存款分別為 124,406 千元及 83,877 千元作為擔保之用，列於受限制資產－流動項下。

另於民國九十七年六月三十日，香港英濟為本公司提供定期存款 57,066 千元（美金 1,880 千元）作為借款擔保。

11. 應收(付)關係人款項彙總

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
應收帳款	\$ -	7,387
其他應收款項：		
技術服務收入	\$ 176,588	122,041
墊付款項	385,304	407
	<u>\$ 561,892</u>	<u>122,448</u>
應付款項：		
應付帳款	\$ 23,801	132,740
其他應付款	31,443	11,038
合 計	<u>\$ 55,244</u>	<u>143,778</u>

六、抵質押之資產

民國九十七年及九十六年六月三十日各項資產設定抵質押供銀行借款及背書保證之擔保者，其帳面價值彙總如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
受限制存款－列於「受限制資產」項下	為子公司短期借款背書保證	\$ 124,406	83,877
應收帳款	長期借款	-	314,019
機器設備	長期借款	-	17,008
		<u>\$ 124,406</u>	<u>414,904</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司為關係人背書保證情形，請詳財務報表附註五。

(二)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀分別為 50,299 千元及 18,428 千元。

(三)截至民國九十七年六月三十日止，本公司因購料而由銀行提供開立之履約保證餘額為 80,708 千元。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司於民國九十七年上半年度與非關係人簽訂購買機器設備合約，合約總價款為4,132千元，截至民國九十七年六月三十日止，已支付3,557千元，列於預付設備款項下。

(五)截至民國九十七年六月三十日止，本公司已簽訂之廠房及辦公室營業租賃，依租賃合約於未來預計應給付租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
97.7.1~98.6.30	\$ 6,171
98.7.1~99.6.30	5,760
99.7.1~100.6.30	2,142
100.7.1~101.6.30	2,142
101.7.1~102.6.30	1,071
	<u>\$ 17,286</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十七年七月十八日經董事會決議，為擴展中國大陸地區事業版圖，擬由Megaforce Group Co., Ltd.以美金6,729千元取得Newforce Global Ltd.其餘40%股權，間接增加對上海上驊塗裝有限公司之投資。

十、其 他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	97年上半年度			96年上半年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 41,729	115,141	156,870	31,889	109,415	141,304
勞健保費用	2,988	7,276	10,264	2,277	6,796	9,073
退休金費用	2,574	8,205	10,779	2,353	9,093	11,446
其他用人費用	1,400	2,005	3,405	977	1,644	2,621
折舊費用	24,888	5,745	30,633	19,215	5,080	24,295
攤銷費用	4,340	15,912	20,252	7,422	14,120	21,542

(二)重 分 類

民國九十六年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年上半年度財務報表表達方式，已作若干適當重分類，該重分類對財務報表表達並無重大影響。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十七年上半年度本公司重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州英田	孫公司	淨值×100% 2,732,181	601,359	551,976	36,000	20.20 %	淨值×200% 5,464,362
0	本公司	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,732,181	213,451	201,114	46,611	7.36 %	淨值×200% 5,464,362
0	本公司	Megaforce International Co., Ltd.	孫公司	淨值×100% 2,732,181	152,040	152,040	-	5.56 %	淨值×200% 5,464,362
0	本公司	Megaforce Group Co, Ltd	子公司	淨值×100% 2,732,181	201,175	201,175	45,000	7.36 %	淨值×200% 5,464,362

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	24	2,110,740	100.00 %	2,110,740	
本公司	英濟香港	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	79,468	100.00 %	79,468	
本公司	啟 創	權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,644	5,859	24.95 %	5,859	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞加工廠	本公司來料加工廠	加工費	318,806	53.22 %	110天	-	-	(2,142)	(0.72)%	-

註1：本公司因應整體集團公司之資金運用考量，會適時調整與關係人之授信期間。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	蘇州英田	孫公司	452,651	-	162,077	陸續收回	62,564	-

9.從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/港幣千元/美金千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Megaforce Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	695,943 (USD21,014)	623,239 (USD18,639)	24	100.00%	2,110,740	171,139	171,139	
本公司	英濟香港	香港	代購原物料及固定資產	4,450 (HKD1,000)	4,450 (HKD1,000)	1,000	100.00%	79,468	4,713	4,713	
本公司	啟 創	台灣	發電、輸電、配電機械製造	34,144	34,144	2,644	24.95%	5,859	(27,923)	(6,967)	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	Samoa	控股公司	USD 32,432	USD 28,332	6,700	100.00%	USD 61,609	USD 3,702	USD 3,726	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Limited	British Virgin Islands	控股公司	USD 1,200	USD 1,200	1,200	60.00%	USD 5,741	USD 3,237	USD 2,087	
Megaforce Group Co., Ltd.	Best Solution	Brunei	控股公司	USD 675	-	675	95.00%	USD 568	USD (127)	USD (120)	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 14,530	USD 12,130	-	100.00%	USD 12,856	USD 359	USD 379	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 3,370	USD 3,370	-	100.00%	USD 27,542	USD 1,743	USD 1,783	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田	蘇州市吳中區	塑膠零組件及精密模具	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00%	USD 18,826	USD 1,480	USD 1,480	
Megaforce International Co., Ltd.	東莞英樹	東莞市中堂鎮	生產及銷售塑膠塑品手機空配件	USD 1,500	-	-	100.00%	USD 1,527	USD (3)	USD (3)	
Newforce Global Ltd.	上海上驊	上海青浦工業園區	噴塗、印刷	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 5,479	USD 2,557	USD 2,557	
Best Solution	上海摩比益	上海市長亭區	汽車零配件	USD 700	-	-	100.00%	USD 597	USD (117)	USD (117)	
上海英濟	上海英備	上海青浦工業園區	塑膠零組件及精密模具	USD 1,850	USD 1,500	-	50.00%	USD 1,176	USD (556)	USD (278)	

2.資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註)	資金貸與 總 限 額 (註)
											名 稱	價 值		
1	上海英濟	上海英備	應收關係人款項	6,696 RMB1,500	1,562 RMB350	-	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 273,218	淨值×20% 546,436
2	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英田	應收關係人款項	154,750 USD5,000	154,750 USD5,000	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 273,218	淨值×20% 546,436
3	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英濟	應收關係人款項	36,489 USD1,200	36,489 USD1,200	3.00 %	資金融通	-	營運週轉	-	-	-	淨值×10% 273,218	淨值×20% 546,436

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
		公司名稱	關係						
1	上海英濟	蘇州英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,732,181	149,152	149,152	-	5.46 %	淨值×200% 5,464,362
1	上海英濟	蘇州英田	聯屬公司	淨值×100% 2,732,181	149,254	149,254	-	5.46 %	淨值×200% 5,464,362
2	上海上驊	上海英濟	聯屬公司	淨值×100% 2,732,181	98,509	98,509	-	3.61 %	淨值×200% 5,464,362
3	Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英濟	孫公司	淨值×100% 2,732,181	16,081	16,081	16,081	0.59 %	淨值×200% 5,464,362
4	英濟香港	本公司	母公司	淨值×100% 2,732,181	61,964	61,964	61,964	2.27 %	淨值×200% 5,464,362

(註)限額係依母公司財務報表淨值計算。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Megaforce Group Co., Ltd.	Megaforce International Co., Ltd.	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,700	USD 61,609	100.00 %	USD 61,900	
Megaforce Group Co., Ltd.	Best Solution Inc.	持股95%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	675	USD 568	95.00 %	USD 568	
Megaforce Group Co., Ltd.	Newforce Global Ltd.	持股60%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12	USD 5,741	60.00 %	USD 7,386	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 12,856	100.00 %	USD 12,915	
Megaforce International Co., Ltd.	上海英濟	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 27,542	100.00 %	USD 28,675	
Megaforce International Co., Ltd.	蘇州英田	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 18,826	100.00 %	USD 18,826	
Megaforce International Co., Ltd.	東莞英樹	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,527	100.00 %	USD 1,527	
Newforce Global Ltd.	上海上驊	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 5,479	100.00 %	USD 5,479	
Best Solution	上海摩比益	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 597	100.00 %	USD 597	
上海英濟電子塑膠有限公司	上海英備	持股50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,176	50.00 %	USD 1,176	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海英濟	上海上驊	母公司相同	進貨	RMB 43,938	20.49 %	110天	-	-	RMB (26,474)	(21.30)%	
東莞加工廠	本公司	本公司來料加工廠	加工收入	318,806	100.00 %	110天	-	-	2,142	100.00 %	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金千元/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Megaforce Group Co., Ltd.	蘇州英田	母公司相同	USD 5,048	-	-	-	-	-
上海上驊	上海英濟	母公司相同	RMB 26,474	-	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

單位：美金千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品	契約本金	到期日	公平市價
1	Megaforce Group Co., Ltd.	美金/人民幣無本金換匯合約	USD 5,000	97/03/06~97/12/26	USD (236)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元/千股

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 13,135	USD 2,400	-	USD 15,535 (註七)	100 %	USD 379	USD 12,856	-
上海英濟	塑膠零組件及精密模具	USD 15,500	註一	USD 11,697	-	-	USD 11,697 (註八)	100 %	USD 1,783	USD 27,542	-
上海上驊	噴塗、印刷	USD 2,000	註一	USD 1,200	-	-	USD 1,200 (註六)	60 %	USD 2,557	USD 5,479	-
蘇州英田	塑膠零組件及精密模具	USD 12,000	註一	USD 12,000	-	-	USD 12,000 (註九)	100 %	USD 1,480	USD 18,826	-
摩比益	汽車零配件	USD 700	註一	-	USD 675	-	USD 675	95 %	USD (117)	USD 597	-
東莞加工廠	塑膠零組件	-	註五	USD 3,948	-	-	USD 3,948	-	-	-	-
東莞英樹電子科技有限公司	塑膠零組件	USD 1,500	註一	-	USD 1,500	-	USD 1,500	100 %	USD (3)	USD 1,527	-

英濟股份有限公司財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)		經濟部投審會核准投資金額 (註十)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註三)
NTD	751,019	USD	24,742
(USD	24,742)		NTD 1,092,874

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：大陸被投資公司之財務報表係經台灣母公司會計師核閱。

註三：實收資本額逾新台幣8,000萬元以上，50億元以下者，限額為淨值之百分之四十或8,000萬元(較高者)。

註四：依民國97年6月30日期末匯率USD：NTD=30.354換算。

註五：係提供予東莞加工廠委託加工之機器設備款美金3,948千元。

註六：係以獲配大陸子公司－上海英濟股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註七：其中美金7,613千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註八：其中美金2,500千元係以獲配大陸子公司－上海上驊股利再投資，另美金6,500千元係以該公司盈餘轉增資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註九：其中美金4,000千元係以獲配大陸子公司－上海英濟及上海上驊股利再投資，故投資金額不列入赴大陸地區投資金額限制。

註十：該核准投資金額不含大陸被投資公司盈餘再投資金額。

3.重大交易事項

本公司於民國九十七年上半年度轉投資大陸地區之事業重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司主要營業項目為設計、製造及銷售塑膠零組件，因主要係經營單一產業部門，故部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

英濟股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 962
銀行存款：		
支票存款		471
活期存款		23,926
定期存款		61,425
外匯存款：		
美 元	29,997.90元，兌換率 30.354	911
港 幣	376.85元，兌換率 3.891	1
日 幣	33,832元，兌換率 0.2881	10
合 計		\$ <u>87,706</u>

英濟股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應收票據：	
亨井實業股份有限公司	\$ 471
右瑞有限公司	390
矽瑪科技股份有限公司	240
幸賀股份有限公司	<u>115</u>
小 計	<u>1,216</u>
應收帳款：	
建興電子科技(香港)有限公司	207,972
鴻海精密工業股份有限公司	85,005
Delta Network Internation Ltd.	35,643
其他(未達本科目餘額5%)	<u>155,569</u>
	484,189
減：備抵壞帳	<u>(6,530)</u>
小 計	<u>477,659</u>
合 計	<u><u>\$ 478,875</u></u>

英濟股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他應收款	\$ 4,529
應收利息	<u>90</u>
合 計	<u><u>\$ 4,619</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市價(註二)</u>
原物料	\$ 55,623	55,511
半成品	39,788	43,426
製成品	37,117	42,396
商品存貨	380	580
在製模具	<u>38,761</u>	38,348
小 計	171,669	
減：備抵存貨跌價損失(註一)	<u>(27,820)</u>	
合 計	<u><u>\$ 143,849</u></u>	

(註一)：備抵存貨跌價損失主要係於期末執行存貨呆滯評估所提列。

(註二)：原料以重置成本決定市價，製成品、在製品及商品存貨以淨變現價值為基礎。在製模具以合約金額為基礎，並按估計總成本低於合約金額提列備抵跌價損失。

英濟股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	主係預付薪資、保險費、租金及軟體維護等	\$ 8,866
遞延模具費用		7,211
應退營業稅		4,754
應收退稅款		18,373
留抵稅額		23,961
遞延所得稅資產－流動		18,832
其 他		343
合 計		<u>\$ 82,340</u>

受限制流動資產明細表

項 目	金 額
定期存款	<u>\$ 124,406</u>

其他金融資產－非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	廠房押金、租賃車及停車位押金	<u>\$ 25,563</u>

英濟股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

<u>被投資事業名稱</u>	<u>期初餘額</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期減少</u>		<u>投資(損)益</u>	<u>資本公積</u>	<u>外幣換算 調 整 數</u>	<u>期末餘額</u>			<u>市價或股權 淨 值</u>	<u>提供擔保 或質押情形</u>	<u>評價基礎</u>
	<u>股數</u>	<u>金 額</u>	<u>股數</u>	<u>金 額</u>	<u>股數</u>	<u>金 額</u>				<u>股數</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>			
Megaforce Group Co., Ltd.	24,005	\$ 1,871,317	1	72,704	-	-	171,139	21	(4,441)	24,006	100.00 %	2,110,740	2,110,740	無	權益法
英濟香港有限公司	1,000,000	79,970	-	-	-	-	4,713	-	(5,215)	1,000,000	100.00 %	79,468	79,468	〃	〃
啟創科技股份有限公司	2,644,444	12,826	-	-	-	-	(6,967)	-	-	2,644,444	24.95 %	5,859	5,859	〃	〃
		<u><u>\$ 1,964,113</u></u>		<u><u>72,704</u></u>		<u><u>-</u></u>	<u><u>168,885</u></u>	<u><u>21</u></u>	<u><u>(9,656)</u></u>			<u><u>\$ 2,196,067</u></u>			

英濟股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本：					
土 地	\$ 161,370	-	-	-	161,370
房屋及建築物	137,728	-	-	-	137,728
機器設備	344,775	11,036	6,403	19,766	369,174
運輸設備	712	-	433	-	279
辦公設備	30,328	6,405	224	-	36,509
其他設備	33,911	2,726	1,254	-	35,383
預付設備款	20,009	3,314	-	(19,766)	3,557
合 計	<u>\$ 728,833</u>	<u>23,481</u>	<u>8,314</u>	<u>-</u>	<u>744,000</u>

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 6,473	1,754	-	-	8,227
機器設備	111,747	23,306	1,358	-	133,695
運輸設備	247	46	146	-	147
辦公設備	15,108	2,598	224	-	17,482
其他設備	10,973	2,929	1,254	-	12,648
合 計	<u>\$ 144,548</u>	<u>30,633</u>	<u>2,982</u>	<u>-</u>	<u>172,199</u>

英濟股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	期末餘額
改良工程	\$ 19,884	3,701	5,765	-	17,820
聯貸手續費	1,983	-	1,983 (註1)	-	-
其 他	1,069	2,360	639	-	2,790
合 計	<u>\$ 22,936</u>	<u>6,061</u>	<u>8,387</u>	<u>-</u>	<u>20,610</u>

(註1)：列於管理費用－銀行手續費。

無形資產明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	重分類	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 16,503	12,709	6,633	-	22,579
其他無形資產	13,334	18,000	7,215	-	24,119
	<u>\$ 29,837</u>	<u>30,709</u>	<u>13,848</u>	<u>-</u>	<u>46,698</u>

英濟股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	期末餘額	期 間	利 率	融資額度	抵押或擔保
兆豐銀行	信用借款	\$ 60,000	97.05.19~97.08.18	註1	100,000	-
大眾銀行	信用借款	50,000	97.06.25~97.08.22	"	50,000	-
台新商業銀行	信用借款	45,000	97.06.30~97.09.24	"	100,000	-
永豐銀行	信用借款	60,000	97.04.29~97.08.27	"	60,000	-
中國信託	信用借款	90,000	96.06.09~97.09.26	"	100,000	-
合 計		<u>\$ 305,000</u>				

註1：利率區間為2.7%~2.99%。

應付商業本票明細表

保證或機構	契約期限	利率區間	期末餘額
兆豐票券	97.4.29~97.9.25	註2	\$ 80,000
聯邦票券	97.6.27~97.8.26	"	50,000
國際票券	97.5.19~97.8.18	"	50,000
			<u>\$ 180,000</u>

註2：利率區間為2.182%~2.52%。

英濟股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
哈鎳股份有限公司	\$ 1,261
金祥合企業有限公司	1,012
巨陸貿易有限公司	989
岩晶實業有限公司	618
其他(未達本科目餘額5%)	<u>3,550</u>
	<u><u>\$ 7,430</u></u>

應付帳款明細表

項 目	金 額
佶優科技股份有限公司	\$ 181,527
陶氏化學太平洋有限公司	21,870
長華塑膠股份有限公司	17,109
其他(未達本科目餘額5%)	<u>69,547</u>
	<u><u>\$ 290,053</u></u>

英濟股份有限公司

應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 20,743
應付年終獎金		6,904
應付加工費		9,259
應付勞務費		5,835
其他應付費用	應付雜項購置、應付利息、應付水電費及其他什費	44,888
合 計		<u>\$ 87,629</u>

預收款項及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收模具款		\$ 25,439
預收貨款		933
應付股利		186,627
應付員工紅利		5,000
應付董監酬勞		13,000
代扣款項	代扣勞保費及所得稅等	2,164
其他應付款		418
合 計		<u>\$ 233,581</u>

英濟股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	期限	年利率	融資額度	抵押或擔保
新光商業銀行	信用借款	\$ 50,000	96.09.26~98.09.26	3.15~3.19%	\$ 50,000	-
減：一年內到期部份		(40,000)				
合 計		<u>\$ 10,000</u>				

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	金 額
銷貨收入：		
塑膠零組件	113,054,078 pcs	\$ 605,081
模 具	165 sets	44,837
其 他	61,007 pcs	<u>2,257</u>
小 計		652,175
減：銷貨退回		(1,909)
銷貨折讓		<u>(3,617)</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 646,649</u>

英濟股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 1,213
加：本期進貨(淨額)	30,796
減：期末存貨	(380)
其 他	(13)
買賣銷貨成本	<u>31,616</u>
期初存料	54,456
加：本期進料(淨額)	225,373
其 他	1,035
減：期末存料	(55,623)
出售原料	<u>(3,246)</u>
直接原料耗用	221,995
直接人工	27,786
製造費用	<u>401,899</u>
製造成本	651,680
加：期初在製品	42,555
期初在製模具	24,559
本期進貨(淨額)	7,845
減：期末在製品	(39,788)
期末在製模具	(38,761)
轉列費用	(1,780)
出售在製品	<u>(112,748)</u>
製成品成本	533,562
加：期初製成品	46,688
本期進貨(淨額)	4,268
減：期末製成品	(37,117)
轉列其他流動資產	(8,442)
轉列費用	<u>(1,384)</u>
自製銷售成本	537,575
出售原物料及在製品	115,994
其 他	<u>11</u>
自製產銷成本	653,580
存貨跌價損失	<u>7,220</u>
營業成本	<u><u>\$ 692,416</u></u>

英濟股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 10,043	90,692	11,132
退 休 金	460	7,121	624
租金支出	-	4,522	-
差 旅 費	878	2,953	554
運 費	622	560	-
郵 電 費	-	4,076	-
修 繕 費	-	1,647	-
水 電 費	-	905	308
保 險 費	663	5,862	750
消耗工具	-	503	-
消耗物料	-	721	-
捐 贈	-	1,030	-
折 舊	6	4,120	1,619
各項攤提	-	14,640	1,272
消耗工具	-	-	309
消耗物料	-	-	1,404
庫存領用	-	-	1,574
進出口費	563	-	-
雜項購置	286	1,273	152
印 刷 費	-	1,249	-
銀行手續費	-	3,093	-
勞 務 費	-	7,002	-
交 際 費	510	1,168	-
廣 告 費	531	-	-
費用沖減	-	(1,276)	-
技術服務收入	-	(122,155)	-
其 他	960	9,099	5,753
	<u>\$ 15,522</u>	<u>38,805</u>	<u>25,451</u>